



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 736 108
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AMKA HOLDING AS
Forretningsadresse: Auglendsmyrå 7
4016 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ronny Sigbjørnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 09.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		287 682 989	241 372 063
Sum inntekter		287 682 989	241 372 063
Kostnader			
Varekostnad	1	88 064 068	72 662 354
Lønnskostnad	2	104 049 752	85 089 927
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	7 812 674	5 492 381
Annen driftskostnad	2	87 639 690	76 214 516
Sum kostnader		287 566 184	239 459 178
Driftsresultat		116 805	1 912 885
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 882	4 977
Annen finansinntekt		245	81
Sum finansinntekter		21 127	5 058
Annen rentekostnad		1 200 896	925 680
Annen finanskostnad		947	
Sum finanskostnader		1 201 843	925 680
Netto finans		-1 180 716	-920 621
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 063 911	992 264
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-203 409	283 413
Ordinært resultat etter skattekostnad		-860 502	708 851
Årsresultat		-860 502	708 851
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-860 502	708 851
Totalresultat		-860 502	708 851
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		-860 502	708 851
Sum overføringer og disponeringer	7	-860 502	708 851



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	225 293	21 884
Goodwill	3	13 818 140	13 572 885
Sum immaterielle eiendeler		14 043 433	13 594 769
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 8	723 646	723 646
Maskiner og anlegg	3, 8		
Skip, rigger, fly og lignende	3, 8		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 8, 9	29 735 669	12 504 463
Sum varige driftsmidler	3	30 459 315	13 228 109
Sum anleggsmidler		44 502 748	26 822 878
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1, 8	2 884 171	2 096 353
Sum varer		2 884 171	2 096 353
Fordringer			
Kundefordringer	8	140 796	2 894 072
Andre fordringer		5 512 598	1 241 704
Sum fordringer		5 653 395	4 135 776
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	10 868 907	18 149 136
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 868 907	18 149 136
Sum omløpsmidler		19 406 472	24 381 265
SUM EIENDELER		63 909 220	51 204 143

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

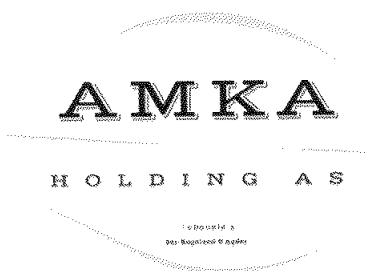


Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7		
Overkurs	7		
Annen innskutt egenkapital	7		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	959 392	1 819 894
Udekket tap	7		
Sum opptjent egenkapital		959 392	1 819 894
Sum egenkapital		1 059 392	1 919 894
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 9	30 508 792	19 880 172
Sum annen langsiktig gjeld		30 508 792	19 880 172
Sum langsiktig gjeld		30 508 792	19 880 172
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Leverandørgjeld		11 024 278	12 221 912
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		8 049 820	6 664 538
Annen kortsiktig gjeld		13 266 937	10 517 626
Sum kortsiktig gjeld		32 341 035	29 404 076
Sum gjeld		62 849 827	49 284 249
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		63 909 220	51 204 143



McDONALD's FAMILIERESTAURANTER
AMKA HOLDING AS
Organisasjonsnummer 989 736 108



ÅRSBERETNING FOR 2018



1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet driver fast-food restaurantvirksomhet under franchisekonseptet til Food Folk Norge AS (McDonald's). Selskapet har restauranter med beliggenhet på Mariero og Sørregata i Stavanger kommune, i Vågen og i kjøpesentret Kvadrat i Sandnes kommune, på Klepp i Klepp kommune, på Sola i Sola Kommune, i Markensgate og Sørlandssenteret i Kristiansand Kommune, i Grimstad og Arendal.

2. Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettvisende bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling.

Omsetningen var i 2018 kr 287.682.989 som var en økning på 19 % fra i fjor. Årsaken til økningen i omsetning skyldes første hele driftsår av de 4 restaurantene på Sørlandet samt åpning av ny restaurant på Sola. Underskuddet ble på kr. 860.502 mot et overskudd på kr. 708.851 i fjor. Total egenkapital var ved utgangen av året kr 1.059.392, sammenlignet med kr 1.919.894 året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2018 var 1,66 %, sammenlignet med 3,74 % i fjor.

3. Sentrale risikoer, usikkerhetsfaktorer og finansiell risiko

Selskapet har finansielle ressurser gjennom avtale med DnB Bank ASA og Food Folk Norge AS (Tidligere McDonald's Norge AS). Alle forhold med foretakets eksponering mot markedsrisiko, kredittisiko og likviditetsrisiko følges tett opp med franchisegiver Food Folk Norge AS. Det utarbeides månedlig regnskap (P&L) som følges tett opp mot markedet og budsjett av både franchisetaker og franchisegiver.

4. Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter

5. Fortsatt drift

Styret og daglig leder mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Det arbeides kontinuerlig for å forbedre rutineene som vil påvirke kostnader og salg i positiv retning slik at egenkapitalen kan økes.

Det har i år vært 1 åpning av ny restaurant samt konvertering av Sørlandssenteret og Mariero til McDonald's nye fremtidsrettede konsept. Konvertering av de andre restaurantene vil skje fortløpende de neste årene. Dette krever store investeringer for bedriften men investeringene vil øke trivselen for kunder og ansatte og effektivisere driften.

Styret foreslår følgende fordeling av underskuddet:

Overført fra annen egenkapital	<u>kr. 860.502</u>
Årets underskudd	<u>kr 860.502</u>

6. Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. I 2018 var det totale sykefraværet på 3,6%.



7. Ytre miljø

Bedriften forurenses ikke det ytre miljø.

8. Likestilling


Selskapet har 629 ansatte hvor kvinne- og mannsandelen er 46/54 %. Styret har ut ifra vurdering av bedriftens størrelse, antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak i forhold til likestilling.

9. Tiltak for å hindre diskriminering mv.

Bedriften arbeider for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering

Stavanger, 28. juni 2019
Styret i AMKA HOLDING AS


Ronny Sigbjørnsen
Styrets leder/Daglig leder


Lisa Sigbjørnsen
Styremedlem


Eirik Iyersen
Styremedlem



Årsregnskap 2018 AMKA HOLDING AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 989 736 108



Resultatregnskap

AMKA HOLDING AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		287 682 989	241 372 063
Sum driftsinntekter		287 682 989	241 372 063
Varekostnad	1	88 064 068	72 662 354
Lønnskostnad	2	104 049 752	85 089 927
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	7 812 674	5 492 381
Annen driftskostnad	2	87 639 690	76 214 516
Sum driftskostnader		287 566 184	239 459 178
Driftsresultat		116 805	1 912 885
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 882	4 977
Annen finansinntekt		245	81
Annen rentekostnad		1 200 896	925 680
Annen finanskostnad		947	0
Resultat av finansposter		-1 180 716	-920 621
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 063 911	992 264
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-203 409	283 413
Årsresultat		-860 502	708 851
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	708 851
Overført fra annen egenkapital		860 502	0
Sum overføringer	7	-860 502	708 851



Balanse AMKA HOLDING AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	225 293	21 884
Goodwill	3	13 818 140	13 572 885
Sum immaterielle eiendeler		14 043 433	13 594 769
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 8	723 646	723 646
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 8, 9	29 735 669	12 504 463
Sum varige driftsmidler	3	30 459 315	13 228 109
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Sum anleggsmidler		44 502 748	26 822 878
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	1, 8	2 884 171	2 096 353
Sum varer		2 884 171	2 096 353
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	8	140 796	2 894 072
Andre kortsiktige fordringer		5 512 598	1 241 704
Sum fordringer		5 653 395	4 135 776
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	10 868 907	18 149 136
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		10 868 907	18 149 136
Sum omløpsmidler		19 406 472	24 381 265
Sum eiendeler		63 909 220	51 204 143



Balanse
AMKA HOLDING AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	959 392	1 819 894
Sum opptjent egenkapital		<u>959 392</u>	<u>1 819 894</u>
Sum egenkapital		<u>1 059 392</u>	<u>1 919 894</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 9	30 508 792	19 880 172
Sum annen langsiktig gjeld		<u>30 508 792</u>	<u>19 880 172</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		11 024 278	12 221 912
Skyldig offentlige avgifter		8 049 820	6 664 538
Annen kortsiktig gjeld		13 266 937	10 517 626
Sum kortsiktig gjeld		<u>32 341 035</u>	<u>29 404 076</u>
Sum gjeld		<u>62 849 827</u>	<u>49 284 249</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>63 909 220</u>	<u>51 204 143</u>

Styret i AMKA HOLDING AS

Ronny Sigbjørnsen
styreleder/daglig leder

Lisa Kirsty Sigbjørnsen
styremedlem

Erik Iversen
styremedlem



Kontantstrømoppstilling

Amka Holding AS

	2018	2017
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER		
Resultat før skattekostnad	-1 063 911	992 264
Periodens betalte skatt	0	0
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0
Ordinære avskrivninger	7 812 674	5 492 381
Endring i kundefordringer/forskudd fra kunder	-140 796	0
Endring i varelager	-787 818	-982 379
Endring i leverandørgjeld/fordring på leverandører	-1 197 634	7 056 824
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-136 302	4 718 245
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	4 486 213	17 277 335
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER		
Innbetalinger ved investering i tilknyttet selskap	0	0
Innbetalinger ved salg av driftsmidler	0	0
Utbetalinger ved investering i tilknyttet selskap	0	0
Utbetalinger ved kjøp av driftsmidler	-22 395 062	-20 418 078
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-22 395 062	-20 418 078
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER		
Endring i annen kortsiktig fordring/gjeld	0	0
Endring i kortsiktig fordring/gjeld til konsernselskap	0	0
Netto endring i kassekreditt/konsernkonto	0	-
Endring langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	10 628 620	15 633 515
Utbetalt ubytte		
Utbetalt utbytte	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	10 628 620	15 633 515
Netto endring i likvider	-7 280 229	12 492 772
Beholdning av likvider ved periodens begynnelse	18 149 136	5 656 364
Beholdning av likvider ved periodens slutt	10 868 907	18 149 136
	10 868 907	18 149 136



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell. Utgifter til leie av øvrige driftsmidler kostnadsføres som operasjonell. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Varelager regnskapsføres til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.



Noter til regnskapet 2018

Pensjoner

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Noter til regnskapet 2018

Note 1 Varer

	2018	2017
Råvarer mat og drikke	1 524 799	1 188 546
Såpe	571 882	469 201
Papir	339 901	284 846
Non Product	447 589	1 524 799
Sum	2 884 171	3 467 392

Varelageret er vurdert til den laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Skattemessig er varelageret vurdert til anskaffelseskost. Det er tinglyst pant i varelageret for kr. 10.000.000 overfor DNB Bank ASA.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	87 128 558	72 796 128
Arbeidsgiveravgift	13 276 354	10 310 399
Pensjonskostnader	1 095 026	777 946
Andre ytelser	2 549 814	1 205 454
Sum	104 049 752	85 089 927

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	242	178
Gjennomsnittlig antall ansatte sysselsatt i regnskapsåret	629	506

Ytelser til ledende personer - daglig leder og styrets leder	2018
Lønn	1 329 000
Pensjonsutgifter	138 846
Styrehonorar	0
Annen godtgjørelse	271 251
Sum	1 739 097

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 25 300,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	25 300
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	25 300



Noter til regnskapet 2018

Note 3 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Ferieleilighet	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	15 133 410	28 949 579	723 646	44 806 634
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	2 221 566	23 067 569		25 289 134
= Anskaffelseskost 31.12.18	17 354 975	52 017 147	723 646	70 095 769
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	3 536 835	22 281 478		25 818 314
= Bokført verdi 31.12.18	13 818 140	29 735 669	723 646	44 277 455
Årets ordinære avskrivninger	1 976 311	5 836 362		7 812 674
Økonomisk levetid	5 år	5-10 år		

Goodwillposten består av en kombinasjon av kjøp av franchiserettigheter og oppkjøp av igangværende avdelinger. Alle postene er relatert til MC Donald konseptet og vurderes samlet. Avskrivning av rettigheter avskrives over rettighetens løpetid på 20 år og Goodwill ved oppkjøp avskrives over rettighetenes gjenværende periode.

Interne lønnskostnader aktivert i 2018 utgjør totalt kr. 2.057.581.

Det er tinglyst pant i driftstilbehør i DNB Bank ASA for kr. 50.000.000.



Noter til regnskapet 2018

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-203 409	283 413
Skattekostnad ordinært resultat	-203 409	283 413
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 063 911	992 264
Permanente forskjeller	135 000	0
Endring i midlertidige forskjeller	-2 520 886	0
Skattepliktig inntekt	-3 449 797	992 264
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	3 060 373	666 098	-2 394 275
Balanseførte leieavtaler	68 861	0	-68 861
Andre forskjeller	0	-57 750	-57 750
Sum	3 129 234	608 348	-2 520 886
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 153 295	-703 498	3 449 797
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-1 024 061	-95 150	928 911
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-225 293	-21 885	203 409

Note 5 Bankinnskudd

I posten inngår bundet bankinnskudd for skattetrekk som utgjør kr.2 315 424.



Noter til regnskapet 2018

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Ronny Sigbjørnsen Daglig leder og styreleder	100	100 %
Sum	100	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.
Selskapet eier ikke egne aksjer.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	1 819 894	1 919 894
Årets resultat		-860 502	-860 502
Pr 31.12	100 000	959 392	1 059 392

Note 8 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	30 508 792	19 880 172
Sum	30 508 792	19 880 172
Maskiner og anlegg	343 770	0
Driftsløsøre, inventar og utstyr	57 422 337	40 124 204
Lager av varer og annen beholdning	339 901	284 846
Kundefordringer	140 796	0
Sum	58 246 804	40 409 050

Som sikkerhet for lån har DNB Bank Norge ASA pant i varelager for kr. 10.000.000, driftstilbehør kr. 50.000.000 og for fordringer kr. 5.000.000.



Noter til regnskapet 2018

Note 9 Leasing

Selskapet har utstyr som leases og fører dermed dette som finansiell leasing. Ved finansiell leasingavtale blir driftmidlet behandlet som eiendel og vises som særskilt post i balansen. Motposten behandles som gjeld. Leasingkostnad består av en rentedel og en avdrags del. Rentedelen behandles som finanskostnad og avdragsdelen reduserer gjelden.

Leasing gjeld per 31.12	kr. 1 318 792
Bokført verdi av leasede driftsmidler per 31.12	kr. 1 387 653



KALLESTEN

Revisjon og Regnskap AS

Godkjent revisjonsselskap
Autorisert regnskapsførerselskap

Medlem av:
Den norske Revisorforening
Norges Autoriserte Regnskapsføreres forening

Til generalforsamlingen i
Amka Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Amka Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 860 502. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen. I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Hovedkontor
Esterveien 1
Postboks 79
4098 Tananger

Telefon: 51 71 90 00
Telefax: 51 71 90 01

Karmøy

Rådhusveien 11-13
4296 Åkrehamn
Telefon: 52 81 68 80
Telefax: 52 81 68 81

Org nr.: 951 499 072 MVA
Bankkonto: 3206.05.10732
www.kallesten.no
E-post: revisjon@kallesten.no



Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

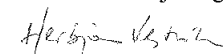
Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Tananger, 30. juni 2019
Kallesten Revisjon og Regnskap AS


Hårbjørn Vestvik
Registrert revisor